

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 03-10-2023

Mødedato Tirsdag d. 03. oktober 2023 kl. 15:30

Mødested Mødelokale B1, Rådhuset, Nyvej 22, 4573 Højby

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Meddelelser fra formanden.....	4
Nyt fra medlemmers deltagelse i råd, nævn og bestyrelser.....	5
Orientering fra administrationen.....	6
2. behandling af budget for 2024 - 2027.....	7
Underskriftside.....	10

Punkt 205: Godkendelse af dagsorden

00.22.04-G01-22-931139

Beslutning

Godkendt.

Fraværende:

Felex Pedersen

Mathias Hansen

Punkt 206: Meddelelser fra formanden

00.22.04-G01-22-931139

Beslutning

Ingen meddelelser.

Fraværende:

Felex Pedersen

Mathias Hansen

Punkt 207: Nyt fra medlemmers deltagelse i råd, nævn og bestyrelser

00.22.04-G01-22-931139

Beslutning

Thomas Adelskov orienterede fra seneste møde i Beredskabskommissionen om de fremtidige udfordringer. Thomas Nicolaisen orienterede fra seneste møde i bestyrelsen for Argo omkring ny selskabskonstruktion.

Fraværende:

Felex Pedersen

Mathias Hansen

Punkt 208: Orientering fra administrationen

00.01.00-G01-22-931043

Beslutning

Intet.

Fraværende:

Felex Pedersen

Mathias Hansen

Punkt 209: 2. behandling af budget for 2024 - 2027

00.30.00-S00-23-1

Kompetence

Byrådet via Økonomiudvalget.

Beslutningstema

2. behandling af budgettet for 2024 samt overslagsårene 2025, 2026 og 2027.

Sagens opståen

Budgetforslag skal undergives to behandlinger i Byrådet. Budgetforslaget for 2024-2027 fremsendes nu til 2. behandling.

Den 21. september 2023 er der indgået en budgetaftale imellem partierne Socialdemokratiet, Venstre, Nyt Odsherred, Dansk Folkeparti, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Frit Borgerligt Fællesskab, Konservative Folkeparti og Danmarksdemokraterne. Enhedslisten har pr. 27. september 2023 tilsluttet sig budgetaftalen. Dermed er alle partierne i Byrådet med i aftalen.

Sagsfremstilling

Byrådet har [den 5. september 2023](#) 1. behandlet budgetforslaget for 2024-2027 og godkendt Borgmesterens budgetforslag, som byggede på det administrative budgetforslag, som grundlag for den videre budgetlægning.

Den 21. september 2023 er der indgået forlig om Odsherred Kommunes budget for 2024, og de drifts- og anlægsudvidelser samt -reduktioner, der indgår i forliget, er indarbejdet i oversigter og opgørelser i vedlagte budgetmateriale.

Budgetforslaget for 2024-2027, der fremsendes til 2. behandling, er udarbejdet pba. de regler og retningslinjer for budgetlægningen, som Økonomiudvalget har fastsat.

Budgetforslaget tager udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og de heraf afledte provenuer samt tilskuds- og udligningsbeløb. Endvidere tages der udgangspunkt i følgende udskrivningsprocenter/-promiller:

- Personskat: 26,30 % (uændret)
- Grundskyld: 12,30 ‰ (ændret fra 34,00 ‰, ændring sker som følge af Folketingets vedtagelse af den nye ejendomsskattelov)
- Produktionsjord: 7,20 ‰ (uændret)
- Kirkeskat: 0,98 % (uændret).

Med baggrund i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og de heraf afledte provenuer samt tilskuds- og udligningsbeløb i medfør af økonomiaftalen for 2024 mellem regeringen og KL samt efterfølgende udmelding af særtilskud efter §16 (merindtægt på 30,0 mio. kr. i 2024), løft af serviceramme i finanslovsforslag (merindtægt på ca. 3,6 mio. kr. i 2024-2027) og ændrede skøn for grundskyld (merindtægt på 108,4 mio. kr. i 2024 og 41,9-46,4 mio. kr. i 2025-2027) og de i budgetaftalen besluttede udvidelser og reduktioner har administrationen udarbejdet en resultatopgørelse samt service- og anlægsrammeopgørelse, der indgår i vedlagte Budgetnotat IV.

Med budgetaftalen tilføres driftsudgifterne i 2024 netto 25,4 mio. kr., som består af udvidelser for 42,8 mio. kr. og reduktioner for 17,4 mio. kr. Fsva. anlægsudgifterne tilføres der i 2024 brutto 31,1 mio. kr. (netto 19,1 mio. kr., idet 12,0 mio. kr. vedr. vedligehold flyttes fra anlæg til drift).

Resultatopgørelsen udviser herefter (fsva. 2024):

- Budgetteret driftsresultat på 221,7 mio. kr. (overskud). Heri indgår den udisponerede bufferpulje på 20,0 mio. kr. Korrigeres der for denne, er det budgetterede driftsresultat på 241,7 mio. Odsherred Kommunes økonomiske politik (ØP) foreskriver et driftsoverskud på 129,0 mio. kr. Driftsoverskuddet i budgetforslaget er derfor 112,7 mio. kr. højere end målsætningen i ØP.
- Budgetterede skattefinansierede anlægsudgifter på 96,3 mio. kr., hvilket er 16,3 mio. kr. over målsætningen i ØP om et skattefinansieret anlægsniveau på 80,0 mio. kr. Niveauet kan dog finansieres indenfor driftsoverskuddet med en betydelig margin.
- Afdrag på lån for 49,2 mio. kr. og ingen optagelse af lån. Målsætningen i ØP er afdrag for 49,0 mio. kr., og reduktion i gælden ved at der afdrages mere gæld, end der optages. Begge målsætninger overholdes dermed med budgetforslaget.
- En samlet tilgang af likvide aktiver på 90,9 mio. kr., hvilket vil sige, at den gennemsnitlige likviditet forventes at blive øget i løbet af 2024 og dermed overholde ØP, som foreskriver 120,0 mio. kr.

Bemærk, at "Tilgang/forbrug af likvide aktiver" (bundlinjen) i den resultatopgørelse for 2024-2027, som fremgår af vedlagte Budgetnotat IV, afviger en anelse fra tidligere viste resultatopgørelse med budgetaftalen. Dette skyldes, at budgettet for forsyningsområdet er tilrettet med opdateret investeringsplan mv.

Serviceammen: Serviceudgifterne i budgettet for 2024 ligger 3,9 mio. kr. over den af KL udmeldte vejledende serviceammen (inkl. løft til demografi mv. fordelt efter DUT-nøglen).

Anlægsammen: Anlægsudgifterne i budgettet for 2024 ligger 0,7 mio. kr. over den af KL udmeldte vejledende anlægsammen (der er tale om de rammebelagte anlægsudgifter, idet det bemærkes, at 8,7 mio. kr. vedr. byggeri på Grønnehaven heller ikke indgår i anlægsammen, jf. økonomiaftalen mellem KL og regeringen).

Alt budgetmateriale kan findes: [her](#).

Lovgrundlag

Styrelsesloven §§ 37-40 samt Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler, som er udmøntet i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Budgetnotat I-III, politisk tidsplan for budgetlægningen for 2024 og skrivelsen "Regler og retningslinjer for budgetlægningen for 2024-2027", som er fastsat af Økonomiudvalget.

Økonomiske konsekvenser

Det vedtagne budget for 2024 udgør de økonomiske/bevillingsmæssige rammer for Odsherred Kommunes økonomi i 2024.

Administrative, miljømæssige og sundhedsmæssige konsekvenser

Det vedtagne budget for 2024 udgør grundlaget for Administrationens økonomiske forvaltning i 2024.

Udtalelser og høring

Der har været afholdt høring i perioden fra 24. august 2023 til 13. september 2023. Indkomne høringssvar er offentliggjort på [kommunen hjemmeside](#).

Administrativ indstilling

Direktionen indstiller til Byrådet via Økonomiudvalget, at:

1. vælge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og de heraf afledte provenuer samt tilskuds- og udligningsbeløb i 2024.
2. godkende ændringsforslag til budgetforslaget for 2024-2027 i medfør af budgetaftalen, som blev indgået den 24. september 2023.
3. frigive anlægsprojekter (rådighedsbeløb) afsat i 2024.

Beslutning

Administrationen oplyser, at det efter dialog med KL er blevet afklaret at de afsatte 8,66 mio. kr. til byggeri på Grønnehaven alligevel skal medregnes under anlæg. Herefter ligger de samlede anlægsudgifter på 9,4 mio. kr. over den af KL udmeldte vejledende anlægsramme. De afsatte 3 mio. kr. til fundraising samt de 9,223 mio. kr. til vedligehold af slidlag på vejene berigtiges overflyttet til drift.

Ad. 1-3: Indstillet.

Fraværende:

Felex Pedersen

Mathias Hansen

Bilag

Budgetaftale 2024-2027 - opdateret pr. 27-9-2023

Budgetnotat IV

Bilag C - Notat vedr. statsgaranti vs. selvbudgettering for 2024

Punkt 210: Underskriftside

00.22.04-G01-22-931139

Kompetence

Økonomiudvalget.

Sagsfremstilling

Udvalget skal godkende beslutningsprotokollen

For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert medlem underskrive ved at trykke på Godkend.

Beslutning

Godkendt.

Fraværende:

Felex Pedersen

Mathias Hansen